

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Baltic Experience OÜ

registrikood: 11988730

tänavatänu nimi, Kaupmehe 7
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10114

telefon: +372 5152663

e-posti aadress: indrekpeenmaa@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Laenukohustused	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Müügitulu	13
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 10 Tööjõukulud	14
Lisa 11 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Baltic Experience on asutatud 2010 aastal ja firma pakub giidiga ekskursioone nii hotelli, kruiisi- kui ka äriklientidele. Alustades Tallinnast on firma oma tegevust laiendanud ka teistesse suurematesse Balti mere äärestesse linnadesse.

Seoses aktiivse laienemistegevusega firma käive 2015 aastal oli 305 936 euronit ja puhaskasum oli 2015 aastal 12 209 eurot. Firms Baltic Experience töötas 2015 aastal keskmiselt täisajaga 3 töötajat, palgakulu koos sotsiaalmaksudega oli 72 088 eurot. Firmal on 1 juhatuse liige, kellele maksti 2015 aasta eest tasu summas 11 082 EUR. Juhatuse liikmele ei ole hüvitist lahkumise korral ette nähtud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	55 569	12 579	2
Nõuded ja ettemaksed	20 378	74 987	3,4
Kokku käibevara	75 947	87 566	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	957	2 354	5
Immateriaalne põhivara	16 857	15 961	
Kokku põhivara	17 814	18 315	
Kokku varad	93 761	105 881	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	34 967	21 367	6
Võlad ja ettemaksed	26 563	18 492	4,7
Kokku lühiajalised kohustused	61 530	39 859	
Kokku kohustused	61 530	39 859	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 466	49 005	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 209	14 461	
Kokku omakapital	32 231	66 022	
Kokku kohustused ja omakapital	93 761	105 881	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	305 936	337 932	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-156 719	-210 762	
Mitmesugused tegevuskulud	-40 658	-41 224	9
Tööjõukulud	-72 088	-63 844	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-12 636	-4 662	5
Muud ärikulud	-377	-814	
Kokku ärikasum (-kahjum)	23 458	16 626	
Intressikulud	-50	-38	
Muud finantstulud ja -kulud	301	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	23 709	16 588	
Tulumaks	-11 500	-2 127	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 209	14 461	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	23 458	16 626	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	12 636	4 662	5
Kokku korrigeerimised	12 636	4 662	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	54 609	-66 810	3,4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	8 071	9 971	4,7
Laekunud intressid	301	0	
Makstud intressid	0	-38	
Kokku rahavood äritegevusest	99 075	-35 589	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-12 135	-13 016	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-12 135	-13 016	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	16 600	29 944	6
Saadud laenude tagasimaksed	-3 000	-15 722	6
Makstud intressid	-50	0	
Makstud dividendid	-46 000	-8 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	-11 500	-2 126	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-43 950	4 096	
Kokku rahavood	42 990	-44 509	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	12 579	57 088	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	42 990	-44 509	2
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	55 569	12 579	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	57 004	59 560
Aruandeaasta kasum (kahjum)		14 462	14 462
Makstud dividendid		-8 000	-8 000
31.12.2014	2 556	63 466	66 022
Aruandeaasta kasum (kahjum)		12 209	12 209
Makstud dividendid		-46 000	-46 000
31.12.2015	2 556	29 675	32 231

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Baltic Experience OÜ 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Baltic Experience OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2015 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi kulu ja tuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostajate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud müüdü toodangu kulus. Ostajatelt laekumata arveid, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 639 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalse põhivara puhul. Teatud juhtudel võib vara omandada nii materiaalse kui immateriaalse põhivara tunnuseid. Sellisel juhul klassifitseeritakse vara vastavalt sellele, kumma tunnustele vastab see rohkem.

Finantskohustused

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis, korrigeeritud soetusmaksumuses. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Juhul, kui teatud kuluga seotud tulud ei ole otseselt identifitseeritavad, kasutatakse kulude kajastamiseks ligikaudseid meetodeid. Näiteks materiaalse põhivara objekti soetamisega seotud kulutused kajastatakse kuluna objekti kasuliku eluea jooksul (amortisatsioonikuluna).

Kulutused, mis tõenäoliselt ei genereeri tulusid, kajastatakse kuluna nende toimumise hetkel.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele.

Seotud osapooled on:

- * Tütar- ja sidusettevõtted;
- * Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;
- * Osaühingu juhatus ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Raha	55 569	12 579
Kokku raha	55 569	12 579

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 125	1 125	
Ostjatelt laekumata arved	1 125	1 125	
Nõuded seotud osapoolte vastu	12 375	12 375	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6 526	6 526	4
Ettemaksed	352	352	
Kokku nõuded ja ettemaksed	20 378	20 378	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	71 896	71 896	
Ostjatelt laekumata arved	71 896	71 896	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 091	3 091	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	74 987	74 987	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		4 000		2 126
Käibemaks		743		0
Üksikisiku tulumaks		1 320		1 503
Erisoodustuse tulumaks		0		4
Sotsiaalmaks		2 610		2 843
Kohustuslik kogumispension		209		230
Töötuskindlustusmaksed		190		231
Ettemaksukonto jääk	6 526		3 091	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 526	9 072	3 091	6 937

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013		
Soetusmaksumus	3 925	3 925
Akumuleeritud kulum	-899	-899
Jääkmaksumus	3 026	3 026
Amortisatsioonikulu	-672	-672
31.12.2014		
Soetusmaksumus	3 925	3 925
Akumuleeritud kulum	-1 571	-1 571
Jääkmaksumus	2 354	2 354
Amortisatsioonikulu	-1 397	-1 397
31.12.2015		
Soetusmaksumus	3 925	3 925
Akumuleeritud kulum	-2 968	-2 968
Jääkmaksumus	957	957

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen osanikelt	29 967	29 967		
Laen ettevõteltelt	5 000	5 000		
Lühiajalised laenud kokku	34 967	34 967		
Laenukohustused kokku	34 967	34 967		
	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen osanikelt	16 367	16 367		
Laen ettevõteltelt	5 000	5 000		
Lühiajalised laenud kokku	21 367	21 367		
Laenukohustused kokku	21 367	21 367		

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	6 267	6 267	
Võlad töövõtjatele	8 578	8 578	
Maksuvõlad	9 072	9 072	4
Muud võlad	2 646	2 646	
Kokku võlad ja ettemaksed	26 563	26 563	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	4 639	4 639	
Võlad töövõtjatele	6 898	6 898	
Maksuvõlad	6 937	6 937	4
Muud võlad	18	18	
Kokku võlad ja ettemaksed	18 492	18 492	

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	138 326	197 498
Rootsi	1 065	673
Taani	0	1 017
Iirimaa	0	346
Saksamaa	0	485
Belgia	0	500
Läti	0	918
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	139 391	201 437
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	160 155	111 413
Kanada	0	7 650
Lõuna-Aafrika Vabariik	0	2 109
Ameerika Ühendriigid	6 390	15 323
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	166 545	136 495
Kokku müügitulu	305 936	337 932
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Reisimisega seotud teenused	305 936	337 932
Kokku müügitulu	305 936	337 932

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Mitmesugused bürookulud	10 730	6 378
Lähetuskulud	9 832	9 679
Koolituskulud	2 520	1 932
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	3 765
Andmeside	5 519	3 818
Raamatupidamiskulud	2 010	1 590
Reklaam	4 839	4 528
Transpordikulud	64	1 159
Muud	5 144	8 375
Kokku mitmesugused tegevuskulud	40 658	41 224

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	53 878	47 655
Sotsiaalmaksud	18 210	16 189
Kokku tööjõukulud	72 088	63 844
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Sidusettevõtjad	2 578	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	34 967	21 367

2014	Saadud laenud		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 000		
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused			
		2015	2014
Arvestatud tasu		11 082	7 361

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.06.2016

Baltic Experience OÜ (registrikood: 11988730) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK PEENMAA	Juhatuse liige	16.07.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 466
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 209
Kokku	29 675
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	29 675
Kokku	29 675

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu reisimisega seotud reserveerimine, sh giidide, piletiagentuuride ja turismiinfopunktide tegevus	79901	305936	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Indrek Peenmaa	37703220212		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5152663
E-posti aadress	indrek@estonianexperience.com